

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الدخل الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٧ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٢، آى. تي. بلازا، واحة دبي للسيليكون، دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٣٥٦٩٥٠٠ (٤) +٩٧١، فاكس ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) +٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين

شركة يونيكاى للأغذية (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة يونيكاى للأغذية (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركتها التابعة، (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والتي تشمل على ما يلي:

- بيان الدخل الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.)
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

فوزي أبوراس

رقم التسجيل: ٩٦٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

13 NOV 2016

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد

لقرنتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٨,٨٣٥	٨٥,٥٨١	٢٢٢,٢٥٠	٢٤٧,٦٢٠	٣
(٥٠,١٧٨)	(٥٣,٢٤٢)	(١٥١,٩٧٢)	(١٥١,٧٦٩)	
٢٨,٦٥٧	٣٢,٣٣٩	٨٠,٢٧٨	٩٥,٨٥١	الإيرادات تكلفة المبيعات
(٢٤,٢٩٤)	(٢٨,٩٧٩)	(٧٢,٠٩٠)	(٨٣,٧٣٨)	٤
٤,٣٦٣	٣,٣٦٠	٨,١٨٨	١٢,١١٣	
(٦٩٠)	(٨٩٠)	(٢,٦١٩)	(٢,٧١٨)	٥
٦٢٥	١,٢٩٦	٥,٠٣١	٢,٧٧٥	
٤,٢٩٨	٣,٧٦٦	١٠,٦٠٠	١٢,١٧٠	إجمالي الأرباح
(٥٧)	(٥٧)	(١٧١)	(١٧٠)	المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع
٤,٢٤١	٣,٧٠٩	١٠,٤٢٩	١٢,٠٠٠	الأرباح التشغيلية للفترة
====	====	====	====	تكاليف التمويل
٤,٢٤١	٣,٧٠٩	١٠,٤٢٩	١٢,٠٠٠	الإيرادات الأخرى
====	====	====	====	أرباح الفترة قبل الضريبة
٠,١٤	٠,١٢	٠,٣٤	٠,٤٠	١٩
====	====	====	====	مصرفات الضريبة
٠,١٤	٠,١٢	٠,٣٤	٠,٤٠	أرباح الفترة
====	====	====	====	الأرباح المنسوبة إلى: مالكي الشركة
٠,١٤	٠,١٢	٠,٣٤	٠,٤٠	١٩
====	====	====	====	ربحية السهم
٠,١٤	٠,١٢	٠,٣٤	٠,٤٠	١٩
====	====	====	====	ربحية السهم الأساسية (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٢٤١	٣,٧٠٩	١٠,٤٢٩	١٢,٠٠٠	أرباح الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى:
				البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
(٧٦)	١٥	(٨٣)	١٩	صافي التخير في القيمة العادلة للاستثمارات المناحة للبيع
-----	-----	-----	-----	
(٧٦)	١٥	(٨٣)	١٩	الإيرادات/ (المصروفات) الشاملة الأخرى للفترة
-----	-----	-----	-----	
٤,١٦٥	٣,٧٢٤	١٠,٣٤٦	١٢,٠١٩	إجمالي الإيرادات/ (المصروفات) الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	
٤,١٦٥	٣,٧٢٤	١٠,٣٤٦	١٢,٠١٩	إجمالي الإيرادات/ (المصروفات) الشاملة المنسوبة إلى: مالكي الشركة
=====	=====	=====	=====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	ايضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢٣,٧٧٥	٢٢,٨٨٦	٢٥,٥٢٧	٦	الموجودات غير المتداولة
٥٩٨	٤٦١	٤٤		المتكاثات والآلات والمعدات
٦,٠١٢	٥,٩٠٠	٥,٩١٩	٧	الموجودات غير الملموسة
٣٠,٣٨٥	٢٩,٢٤٧	٣١,٤٩٠		الاستثمارات المتاحة للبيع
٤٠,٣٣١	٣٧,٣٣٣	٤٣,٧٤٧	٨	الموجودات المتداولة
٣٩,١٨٧	٣٨,٨٤١	٥٢,٤٤٠	٩	المخزون
٣,٥٢١	١,١٨٨	٨,٥٣٣	١٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٥,١٦٩	١٣,٤٤٩	١٢,٤١٣	١١	النقد في الصندوق ولدى البنك
٩٨,٢٠٨	٩٠,٨١١	١١٧,١٣٣		الموجودات المحتفظ بها للبيع
١٢٨,٥٩٣	١٢٠,٠٥٨	١٤٨,٦٢٣		إجمالي الموجودات
٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠		حقوق الملكية
-	٩٠٠	٩٠٠	١٢	رأس المال
٥٧٦	٧٩٢	٧٩٢		الاحتياطي القانوني
-	٩٠٠	-	١٢	الاحتياطي المقيّد
(٥,١٦٣)	(٤,١٣٧)	٨,٧٦٣	١٢	الاحتياطي العام
١٦٦	٥٤	٧٣		الأرباح المحتجزة / (الخسائر المتراكمة)
٢٥,٨٢٩	٢٨,٧٥٩	٤٠,٧٧٨		احتياطي القيمة العادلة
٧,٣٣١	٦,١٥٨	٦,٨٨٤		المطلوبات غير المتداولة
-	-	١,٨٧٥	١٣	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٧,٣٣١	٦,١٥٨	٨,٧٥٩		القروض طويلة الأجل
٥١,٣٩٠	٤٨,٦٨١	٦٢,٠٧٦	١٣	المطلوبات المتداولة
٤٣,١٧٨	٣٥,٥٣٣	٣٤,٥٧٠	١٤	القروض قصيرة الأجل
٦٠	٦٥	١,٧٧٤	١٤	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٨٠٥	٨٦٢	٦٦٦	١٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٥,٤٣٣	٨٥,١٤١	٩٩,٠٨٦		مخصص الضريبة
١٠٢,٧٦٤	٩١,٢٩٩	١٠٧,٨٤٥		إجمالي المطلوبات
١٢٨,٥٩٣	١٢٠,٠٥٨	١٤٨,٦٢٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

13 NOV 2016

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالإنابة عن مجلس الإدارة بتاريخ

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٦٠٠	١٢,١٧٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٦٦٦	٤,٠٢٢	أرباح الفترة قبل الضريبة
٤١٣	٤١٧	تسويات ل:
-	(٥٢٦)	الاستهلاك
٢,٦١٩	٢,٧١٨	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣,٢٦٧)	(٦٢٧)	إيرادات توزيعات الأرباح
٧٣٥	١,١٥٦	تكاليف التمويل
		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٧٦٦	١٩,٣٣٠	
(٥,٦٦٣)	(٦,٤١٤)	التغيرات في:
(٩,٣٠٣)	(١٣,٥٩٩)	- المخزون
(٩٠٤)	(٩٦٣)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٧	١,٧٠٩	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(١,٢٣٣)	(٤٣٠)	- المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٠١)	(٣٦٦)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		الضرائب المدفوعة
(١,٤١١)	(٧٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣,٩٧٦	٦٩٣	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٤٣)	(٥,٦٩٣)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥٢٦	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٣٣	(٤,٤٧٤)	توزيعات الأرباح المستلمة
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٤٢٥	١٥,٤٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٦١٩)	(٢,٧١٨)	صافي الحركة في القروض المصرفية
١٧,٨٠٦	١٢,٧٢٦	الفائدة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٨,٨٢٨	٧,٥١٩	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(١٧,٨٢٥)	(٣,٦٦٧)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,٠٠٣	٣,٨٥٢	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٣,٥٢١	٨,٥٣٣	يتألف النقد وما يعادله من:
(٢,٥١٨)	(٤,٦٨١)	النقد في الصندوق ولدى البنك (إيضاح ١٠)
١,٠٠٣	٣,٨٥٢	سحب مصرفي على المكشوف (إيضاح ١٣)
=====	=====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المحتجزة / الخسائر المتراكمة	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي العام	احتياطي المقيد	الاحتياطي القانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٥,٤٨٣	٢٤٩	(١٢٧,٨٥٧)	١٥,٠٠٠	-	٨٣,٣٠٠	٥٧٦	١٣,٩٦٥	٣٠,٢٥٠
١٠,٤٢٩	-	١٠,٤٢٩	-	-	-	-	-	-
(٨٣)	(٨٣)	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٣٤٦	(٨٣)	١٠,٤٢٩	-	-	-	-	-	-
-	-	١١٢,٢٦٥	(١٥,٠٠٠)	-	(٨٣,٣٠٠)	-	(١٣,٩٦٥)	-
٢٥,٨٢٩	١٦٦	(٥,١٦٣)	-	-	-	٥٧٦	-	٣٠,٢٥٠
٢٨,٧٥٩	٥٤	(٤,١٣٧)	-	-	٩٠٠	٧٩٢	٩٠٠	٣٠,٢٥٠
١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
١٩	١٩	-	-	-	-	-	-	-
٤٠,٧٧٨	٧٣	١٢,٠٠٠	-	-	٩٠٠	٧٩٢	٩٠٠	٣٠,٢٥٠
-	-	٩٠٠	-	-	(٩٠٠)	-	-	-
٤٠,٧٧٨	٧٣	٨,٧٦٣	-	-	-	٧٩٢	٩٠٠	٣٠,٢٥٠

تشكل الإيصاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

إن يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ١١ أبريل ١٩٧٧ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. تمتلك الشركة ١٠٠٪ من أسهم يونيكاي أند كومباني ذ.م.م. ("الشركة التابعة")، وهي شركة مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عُمان بموجب السجل التجاري رقم ٧٤/٣. يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعين بـ ("المجموعة"). إن الوضع القانوني للشركة التابعة مبين في الإيضاح ١٨. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تعمل المجموعة في مجال صناعة منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم واستيراد أنواع متنوعة من المنتجات الغذائية لتوزيعها في دول الخليج ودول أخرى. تتم مزاولة الأنشطة التجارية للمجموعة تحت اسم "يونيكاي العالمية". إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٦٤٢٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة من الاسم الحالي "شركة" كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) إلى "يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.)".

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهو العملة الرسمية للشركة، مقربة إلى أقرب عدد صحيح بالألف. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المصنفة على أنها متاحة للبيع والتي يتم بقيمتها العادلة.

التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. تمت إعادة تجميع و/ أو إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتبع للفترة الحالية.

الموجودات والمطلوبات المالية

إن السياسات المحاسبية والتصنيفات ومبادئ قياس الموجودات والمطلوبات المالية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات والمبادئ المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. يتم الإفصاح عن هذه السياسات والمبادئ بصورة تفصيلية في الإيضاحين ٢ و ٤ ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣ تكلفة المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٣,٣٢٠	٣٤,٩٠٧	١٠٣,٧٣٤	٩٦,٥٦٩
٢,١٦٧	٣,٢٥٣	٧,٦٠٩	٧,٩١٦
٢,٧٠٩	٣,٦٩٤	٧,٢٨٦	٩,٢٥٢
٦٢٤	٥٦٦	١,٩٠٨	١,٨١٢
١,٩٦٥	١,٧٩٤	٥,٣٠٩	٤,٤٠٥
٤١,٧٨٥	٤٤,٢١٤	١٢٥,٨٤٦	١١٩,٩٥٤
٧٩٨	٤٢٠	(٦١)	٣,٠٠٦
٤٢,٥٨٣	٤٤,٦٣٤	١٢٥,٧٨٥	١٢٢,٩٦٠
٩,٠٤٥	٦,٩٧٢	٧,٨٧٢	٦,٦١٨
٦,٧٥٢	١٠,٠٣٤	٢٦,٥١٧	٣٠,٥٨٩
(٨,٢٠٢)	(٨,٣٩٨)	(٨,٢٠٢)	(٨,٣٩٨)
٧,٥٩٥	٨,٦٠٨	٢٦,١٨٧	٢٨,٨٠٩
٥٠,١٧٨	٥٣,٢٤٢	١٥١,٩٧٢	١٥١,٧٦٩

التصنيع:

المواد الخام ومواد التعبئة والمخزون
الاستهلاكي وقطع الغيار
المرافق
رواتب وامتيازات الموظفين
الاستهلاك
التكاليف المباشرة الأخرى

التغيرات في مخزون البضائع قيد التصنيع
والبضائع تامة الصنع

(أ)

المتاجرة:

المخزون في بداية الفترة
المشتريات (بما في ذلك المصروفات المباشرة)
المخزون في نهاية الفترة

(ب)

(أ) + (ب)

٤ المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩,٨٢٠	١٠,٨٣٨	٢٨,٠٥٣	٣١,١٨٤
٣,٦٠٨	٥,٣٩٢	١٠,٦٤٤	١٧,٦٩٤
٤,١٦٨	٥,٥٢٥	١١,٠٢١	١٤,٥٢٧
٩٠٩	٧٣٧	٢,٨٩٧	٢,٢١٠
١٤٠	١٣٩	٤١٣	٤١٧
٥,٦٤٩	٦,٣٤٨	١٩,٠٦٢	١٧,٧٠٦
٢٤,٢٩٤	٢٨,٩٧٩	٧٢,٠٩٠	٨٣,٧٣٨

رواتب وامتيازات الموظفين
مصروفات الدعاية ومصروفات البيع الأخرى
مصروفات السيارات التجارية
الاستهلاك
إطفاء موجودات غير ملموسة
مصروفات أخرى

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ الإيرادات الأخرى

تشتمل الإيرادات الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بصورة رئيسية على الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (بصورة رئيسية سيارات) بقيمة ٠,٦ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٣,٢٧ مليون درهم) وإيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ٠,٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: لا شيء). وإيرادات إيجار بمبلغ ١,٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٠,٦ مليون درهم).

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستيعادات (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على موجودات بقيمة ٥,٧ مليون درهم، كما قامت باستبعاد موجودات بصادفي قيمة دفترية بلغت ٠,٠٧ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١,٥ مليون درهم و٠,٧ مليون درهم على التوالي).

خلال السنة السابقة، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة قرار إغلاق مصنع صحار الخاص بالمجموعة في سلطنة عمان بشكل دائم، وقرروا استبعاد موجودات المصنع. وبالتالي، تمت إعادة تصنيف موجودات بلغ صافي قيمتها الدفترية ١٣,٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والآلات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات المتداولة. ما تزال محاولات بيع الموجودات سالفة الذكر متواصلة، ومن المتوقع إنجاز عملية البيع في المستقبل القريب. راجع أيضاً الإيضاح ١١.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦,٠٩٥ (٨٣)	٦,٠٩٥ (١٩٥)	٥,٩٠٠ ١٩
-----	-----	-----
٦,٠١٢ =====	٥,٩٠٠ =====	٥,٩١٩ =====

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة العادلة

الرصيد الختامي

تشتمل استثمارات بمبلغ ٥,٦ مليون درهم في أسهم الملكية غير المدرجة لشركة روابي الإمارات ش.م.ع (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥,٦ مليون درهم). نظراً لكون الاستثمار في شركة روابي الإمارات ش.م.ع ليس له سعر سوقي مدرج في أي سوق نشط، لا يمكن قياس القيمة العادلة لهذا الاستثمار بصورة موثوقة وبالتالي يتم بيانه بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٨ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩,٤٥٤	٢٦,٢٦٣	٢٦,٣١٣	المواد الخام ومواد التعبئة
١,٤٦٠	٧٠٥	١,٧٦٠	البضائع قيد التصنيع
٧,٠٩٤	٧,١٠٠	٩,٠٥١	البضائع تامة الصنع
٨,٢٠٢	٦,٦١٨	٨,٣٩٨	البضائع التجارية
٦,٦٣٤	٦,٦٠١	٥,٧٠٢	المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار
٥٢,٨٤٤	٤٧,٢٨٧	٥١,٢٢٤	
(١٣,٢٢٣)	(١٠,٣٥٥)	(٨,٦٤٥)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٩,٦٢١	٣٦,٩٣٢	٤٢,٥٧٩	
٧١٠	٤٠١	١,١٦٨	البضائع على الطريق
٤٠,٣٣١	٣٧,٣٣٣	٤٣,٧٤٧	
=====	=====	=====	

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٢,٣٣١	٣٧,٤٠٧	٥١,٨٥٣	الذمم المدينة التجارية
(٧,٥٨٧)	(٦,٤٩٥)	(٦,٤٩٥)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٤,٧٤٤	٣٠,٩١٢	٤٥,٣٥٨	
٤,٤٤٣	٧,٩٢٩	٧,٠٨٢	سلفيات وودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٩,١٨٧	٣٨,٨٤١	٥٢,٤٤٠	
=====	=====	=====	

١٠ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٤٠	٥٠١	٣٠٧	النقد في الصندوق
٢,٨٨١	٦٨٧	٥,٠٣٩	الأرصدة المصرفية
-	-	٣,١٨٧	- في حسابات جارية
٣,٥٢١	١,١٨٨	٨,٥٣٣	- ودائع ثابتة (ذات فترة استحقاق أصلية لا تزيد عن ٣ أشهر)
=====	=====	=====	

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ الموجودات المحتفظ بها للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
١٣,٤٤٩	١٣,٤٤٩	١٢,٤١٣
١,٧٢٠	-	-
-----	-----	-----
١٥,١٦٩	١٣,٤٤٩	١٢,٤١٣
=====	=====	=====

المباني والآلات والمعدات والأثاث والتجهيزات والمعدات
المكثبية (راجع إيضاح (١) أدناه)
معدات النقل والتوزيع (راجع إيضاح (٢) أدناه)

(١) خلال السنة السابقة، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة قرار إغلاق مصنع صحار الخاص بالمجموعة في سلطنة عمان، وقرروا أيضاً استبعاد موجودات المصنع ("مجموعة الاستبعاد"). وبالتالي، تمت إعادة تصنيف موجودات بلغ صافي قيمتها الدفترية ١٣,٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والآلات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات المتداولة. خلال الفترة الحالية، قررت الإدارة استخدام موجودات بمبلغ ١,٠٤ مليون درهم وتمت إعادة تصنيف هذه الموجودات إلى الممتلكات والآلات والمعدات. ما تزال محاولات بيع الموجودات سالفة الذكر متواصلة، ومن المتوقع إنجاز عملية البيع في المستقبل القريب. راجع أيضاً الإيضاح ٦.

قياس القيمة العادلة

تم تقييم المباني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بواسطة شركة تقييم مسجلة مستقلة وفقاً لدليل التقييم الملكي الصادر عن المعهد الملكي للمساحين القانونيين، وتم إجراء هذا التقييم باستخدام منهج مقارنة المبيعات. بالنسبة للآلات والمعدات والأثاث والتجهيزات والمعدات المكثبية، قامت الإدارة بإجراء تقييم داخلي بناءً على الحالة الحالية وفقاً للمناقشات التي تمت مع المشتريين المحتملين على أساس مقارنة المبيعات. ترى الإدارة عدم وجود تغيير هام في القيمة العادلة لهذه الموجودات في الفترة الحالية. تم تصنيف قياس القيمة العادلة الاستثنائي الخاص بمجموعة الاستبعاد ضمن المستوى ٢ من مستويات القيمة العادلة وذلك نظراً لكون المدخلات المستخدمة لتحديد القيم العادلة لا تركز على معطيات سوقية ملحوظة.

(٢) خلال عام ٢٠١٤، قرر أعضاء مجلس الإدارة استبعاد معدات النقل البالغ قيمتها ١,٧٢ مليون درهم في عمليات صحار في سلطنة عمان. لاحقاً لهذا القرار، تم تصنيف هذه البنود على أنها "موجودات محتفظ بها للبيع". تم استبعاد هذه الموجودات خلال عام ٢٠١٥.

١٢ الأرباح المحتجزة / (الخسائر المتراكمة)

وافق المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ على تحويل الاحتياطي العام واحتياطي استبدال الموجودات الثابتة البالغ قيمتهما ٨٣,٢ مليون درهم و ١٥ مليون درهم على التوالي إلى الأرباح المحتجزة / (الخسائر المتراكمة). علاوة على ذلك، وافق المساهمين على تحويل احتياطي قانوني بقيمة ١٤ مليون درهم إلى الأرباح المحتجزة / (الخسائر المتراكمة). وعليه، قامت المجموعة بتحويل هذه الاحتياطيات إلى الأرباح المحتجزة / (الخسائر المتراكمة) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٩,٤٩١	القروض طويلة الأجل:
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	(٧,٦١٦)	قرض لأجل (راجع إيضاح (١) أدناه)
-	-	١,٨٧٥	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قرض لأجل
=====	=====	=====	الاستحقاق طويل الأجل من قرض لأجل
٣٣,٨٧٢	٢٨,٨٢٦	٤٩,٧٧٩	القروض قصيرة الأجل:
٢,٥١٨	٤,٨٥٥	٤,٦٨١	إيصالات أمانة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٧,٦١٦	سحوبات مصرفية على المكشوف
-----	-----	-----	الاستحقاق قصير الأجل من قرض لأجل
٥١,٣٩٠	٤٨,٦٨١	٦٢,٠٧٦	
=====	=====	=====	

(١) قامت المجموعة خلال السنة الماضية بالتفاوض مع أحد البنوك لتحويل مبلغ ١٥ مليون درهم من أرصدة سحبها على المكشوف القائمة إلى تسهيل قرض طويل الأجل يخضع لفائدة وفقاً للشروط التجارية الاعتيادية. يستحق سداد القرض لأجل على ٢٤ قسط شهري متساوي اعتباراً من ١٥ يناير ٢٠١٦. نظراً لعدم الالتزام بالتعهدات المصرفية، تم تصنيف القرض على أنه قرض قصير الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

(٢) يتم بصورة رئيسية ضمان القروض المصرفية بموجب رهونات على آلات وماكينات ورهن غير حيازي على المخزون وتخصيص ثمن مدينة.

(٣) تخضع القروض المصرفية لتعهدات مالية محددة تتضمن حد أدنى بقيمة ٢٧ مليون درهم لصافي قيمة الموجودات الملموسة، ونسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة ١: ١، وألا تتجاوز نسبة الاقتراض إلى رأس المال ٣: ١.

١٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٤,٩٣٩	٢٠,٨٨٥	٢٤,١٢١	الذمم الدائنة التجارية
١٧,٨٤٣	١٤,٤٥٠	٩,٩٦٢	الاستحقاقات والذمم الدائنة الأخرى
٣٩٦	١٩٨	٤٨٧	مبالغ مستلمة مقدماً من عملاء
-----	-----	-----	
٤٣,١٧٨	٣٥,٥٣٣	٣٤,٥٧٠	
=====	=====	=====	

١٥ مخصص الضريبة

يتعلق مخصص الضريبة بالعمليات التي تتم في سلطنة عُمان. تخضع الشركة التابعة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل السارية في سلطنة عُمان بناءً على مستوى الربح الخاضع للضريبة للشركة التابعة. ترى الإدارة أن مخصص الضريبة البالغ ٠,٦٧ مليون درهم كما في تاريخ التقرير كافٍ للوفاء بالتزامات الضريبة الخاصة بالمجموعة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والأطراف ذات العلاقة الأخرى.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦	١,٨٤٧	٢٠٥	٣,٢٦٠	مشتريات من أطراف ذات علاقة*
-	-	-	٧٣	إيرادات العمولات*
===	===	===	==	
٤٥٠	٤٤٢	١,٣٥٠	١,٣٢٦	فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين: رواتب وامتيازات الموظفين (بما في ذلك تعويضات نهاية الخدمة)
===	===	=====	=====	

* أبرمت المجموعة خلال الفترة الحالية اتفاقية توزيع مع شركة الإمارات للمطبات ش.م.ع. لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد بناءً على موافقة الطرفين. من أجل تجنب تعارض المصالح فيما يتعلق بإنجاز هذه المعاملة لم يتم إدراج عضو مجلس الإدارة الذي لديه تعارض مصالح في إجراءات ما قبل الاعتماد الخاصة بهذه المعاملة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٠	٦٥	٢٧١	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	-	١,٥٠٣	- شركة العلب المتحدة ذ.م.م
-----	-----	-----	- شركة الإمارات للمطبات ش.م.ع
٦٠	٦٥	١,٧٧٤	
==	==	=====	
١٤٢	٣٤٩	٢٥٥	الذمم الدائنة الأخرى
==	===	=====	- تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

١٧ الالتزامات الطارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٠٨٠	٤,٠٨٠	٤,٠٨٠	اعتمادات مستندية
٩,٠٤٣	١١,٤٨٣	١٥,٩٩٥	الأرصدة غير المستخدمة من الاعتمادات المستندية التجارية
=====	=====	=====	

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٧ الالتزامات الطارئة (تابع)

الدعاوى القضائية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كان لدى المجموعة بعض الدعاوى القضائية القائمة. لا تزال كافة هذه الدعاوى منظورة أمام المحاكم انتظاراً لصدور أحكام نهائية. قامت الإدارة بمراجعة وضع هذه الدعاوى القانونية وترى عدم وجود ضرورة لرصد مخصص مقابل تلك الدعاوى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء).

الارتباطات

لا توجد ارتباطات رأسمالية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء).

١٨ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠٪ (يملك أعضاء مجلس الإدارة ٢٪ من الحصص بغرض المصلحة النفعية للشركة) من أسهم الشركة التابعة، المسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عُمان بموجب قانون السجل التجاري العماني رقم ٧٤/٣. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو المتاجرة في منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

١٩ ربحية السهم الأساسية

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
١٢,٠٠٠	١٠,٤٢٩	٣,٧٠٩	٤,٢٤١	صافي الأرباح المنسوبة لمالكي الشركة (ألف درهم)
٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
٠,٤٠	٠,٣٤	٠,١٢	٠,١٤	ربحية السهم الأساسية بالدرهم
=====	=====	=====	=====	

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥، وافق المساهمون على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ درهم للسهم إلى ١ درهم للسهم. تسري هذه التجزئة للسهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٥. وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي لتشمل تجزئة السهم المعتمدة، وذلك لغرض احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

٢٠ التقارير حول القطاعات

تعمل المجموعة في قطاع واحد يُصدر تقارير بشأنه وهو منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. يتم الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بهذا القطاع الصادر تقارير بشأنه/ القطاع التشغيلي في بيان المركز المالي الموجز الموحد وبيان الدخل الموجز الموحد وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

كذلك تقتضي معايير التقارير المالية الدولية أن تقوم المنشأة بتقديم تقارير حول موجودات وإيرادات القطاع لديها، وكذلك القطاعات الجغرافية. يتم تنفيذ كافة الأنشطة الهامة للمجموعة بصورة متكاملة في منطقة الخليج، ويرى أعضاء مجلس الإدارة عدم وجود ضرورة لإجراء تحليل فردي لكل دولة على حدة.

فيما يلي المعلومات الإضافية التي يتطلبها المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية، "التقارير حول القطاعات":

المعلماء الرئيسيين

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، لم يكن لدى المجموعة عملاء تتجاوز الإيرادات منهم ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: لا شيء).

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢١ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك المُفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللأسبوع المنتهية في ذلك التاريخ.

تتألف الموجودات المالية من النقد وما يعادله، والذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع. تتألف المطلوبات المالية من القروض المصرفية قصيرة الأجل والقروض المصرفية طويلة الأجل والذمم الدائنة التجارية والأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بصورة مادية عن قيمها الدفترية.

تقييم الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المتدرج للقيم العادلة التالي الذي يوضح أهمية المدخلات المستخدمة في وضع هذه القياسات:

المستوى ١: المدخلات المتمثلة في سعر السوق المدرج (غير المعدل) في سوق نشط لأداة مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة سواء بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي المستمدة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة أو أسعار السوق المدرجة لأدوات مماثلة أو مطابقة في أسواق تعتبر أقل نشاطاً، أو أساليب تقييم أخرى تكون فيها جميع المدخلات الهامة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من معطيات السوق.

المستوى ٣: المدخلات غير الملحوظة. تشمل هذه الفئة على كافة الأدوات التي تتضمن أساليب تقييمها مدخلات لا تركز على بيانات ملحوظة ويكون للمدخلات غير الملحوظة تأثيراً هاماً على تقييم الأداة. تشمل هذه الفئة على أدوات يتم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة بحيث تكون الافتراضات أو التسويات الهامة غير الملحوظة ضرورية لإظهار الفروق بين الأدوات.

يقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير حسب المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم من خلاله تصنيف قياسات القيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٣٤٢ ====	- =====	٥,٥٧٧ =====	٥,٩١٩ =====
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٣٢٣ ===	- =====	٥,٥٧٧ =====	٥,٩٠٠ =====

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تكن هناك أي تحولات فيما بين مختلف مستويات قياسات القيمة العادلة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٢ موسمية الأعمال

نظراً للطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، قد تختلف نتائج عمليات بعض الفترات الربع سنوية، التي تقع في فترات الركود، بشكل كبير عن نتائج عمليات الفترات الأخرى التي تقع في موسم الرواج (خلال موسم الصيف). لذلك، لا يمكن توزيع الإيرادات من العمليات بصورة متساوية على الفترات الأربعة لنفس السنة، ومن ثم لا يمكن مقارنة نتائج عمليات كل فترة ربع سنوية بنتائج عمليات الفترات الأخرى من نفس السنة.

٢٣ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترات السابقة ضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لتتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية.